

Õigusteenistuse
SISSE TULNUD

7.11.2003

162 + 1
Anne M. Mäe

OÜ REVAL INVESTMENTS

Majandusaasta aruanne 2002

17.01.2003

OÜ REVAL INVESTMENTS

REGISTRATSIOONIKOHTA KASUTATAKSE

Ärinimi	OÜ REVAL INVESTMENTS
Äriregistri kood	10332648
Aadress	Mustamäe tee 4, Tallinn 10621
Telefon	(2) 5035324
Faks	-
Põhitegevusala	Investeeringute haldamine
Juhatus	Erki Aavik

Sisukord

Juhatuse deklaratsioon	3
Tegevusaruanne 2002.a	4
Raamatupidamise aastaaruanne:	
Bilanss	5
Kasumiaruanne	7
Omakapitali muutuse aruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad:	
Lisa 1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	10
Lisa 2. Põhivara	11
Lisa 3. Laenud	13
Lisa 4. Maksud	14
 Kahjumi katmise ettepanek	 15
Juhatuse allkirjad	15

10.10.2003

Juhatuse deklaratsioon

Reval Investments OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2002 ja aastaaruande koostamispäeva 30.06.2003 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust. Juhatuse hinnangul on Reval Investments OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2002.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 30. juunil 2003.a.

Nimi

Kuupäev

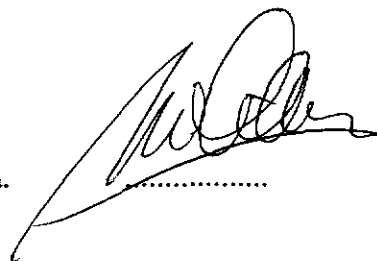
Allkiri

Juhatus:

Juhatuse liige

Erki Aavik

30.10.2003.a.



Reval Investments OÜ 2002. aasta tegevusaruanne

W:\2003\aruanded\2002\tegevusaruanne.doc

OÜ Reval Investments on investeeringute haldamisega tegelev ettevõte. 2002. aasta peamiseks tegevuseks oli investeeringute haldamine Vahtramäe aktsiaseltsis, HPI Investeeringute aktsiaseltsis ja Autori aktsiaseltsis ning osaühingus Cellmark. Veebruaris 2002 omandas ettevõte Vihula vallas Eisma külas asuva kinnistu.

Alates 2001 aasta märtsist on alustanud ettevõte ka muu majandustegevusega, 2002 aastal enamasti turundusalase konsultatsiooniteenuse osutamisega.

Osaühingus on üks juhatuse liige, kes 2002. majandusaasta eest tasu ei saanud. Töötajad ettevõttel puuduvad.

Nimi

Kuupäev

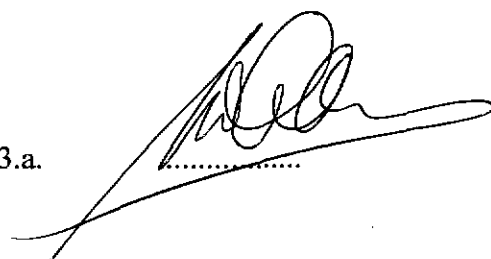
Allkiri

Juhatus:

Juhatuses liige

Erki Aavik

30.10.2003.a.



REVAL INVESTMENTS OÜ RAAMATUPIDAMISBILANSS

2003

AKTIVA

I KÄIBEVARA

	31-dets-02	31-dets-01
1. Raha ja pangakontod		
1.1. Kassa	8 500	22 077
1.2. Pank	882	15 113
Kokku 1. rühm	9 382	37 190

2. Mitmesugused nõuded		
2.1 Muud lühiajalised nõuded	1 670 000	1 300 000
2.2 Intressinõuded	129 995	27 084
Kokku 2. rühm	1 799 995	1 327 084

KOKKU KÄIBEVARA	1 809 377	1 364 274
------------------------	------------------	------------------

II PÕHIVARA

3. PIKAAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD		
3.1. Tütarettevõtete aktsiad ja osad	0	1 109 622
Kokku 3. rühm	0	1 109 622

4. Materiaalne põhivara		
4.1. Maa	183 067	0
4.2. Hooned ja rajatised	1 816 933	0
4.3. Amortisatsioon	75 705	0
Kokku 4. rühm	1 924 295	0

KOKKU PÕHIVARA	1 924 295	1 109 622
-----------------------	------------------	------------------

KOKKU AKTIVA	3 733 672	2 473 896
---------------------	------------------	------------------

PASSIVA

III LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

5. Võlakohustused		
5.1 Lühiajalised laenud	399 000	1 300 000
Kokku 5. rühm	399 000	1 300 000

6. Mitmesugused võlad		
6.1 Muud lühiajalised kohustused	50 000	0
Kokku 6. rühm	50 000	0

7. Maksuvõlad	45 648	26 153
----------------------	---------------	---------------

8. Viitvõlad		
8.1 Intressivõlad	139 807	30 488
Kokku 8. rühm	139 807	30 488

KOKKU LÜHIAJALISED KOHUSTUSED	634 455	1 356 641
--------------------------------------	----------------	------------------

IV PIKAAJALISED KOHUSTUSED

9. Pikaajalised võlakohustused		
9.1 Pikaajalised laenud	2 044 106	0
Kokku 9. rühm	2 044 106	0

KOKKU PIKAAJALISED KOHUSTUSED	2 044 106	0
--------------------------------------	------------------	----------

KOKKU KOHUSTUSED	2 678 561	1 356 641
-------------------------	------------------	------------------

V OMAKAPITAL

10. Aktsiakapital või osakapital nimiväärtuses	400 000	400 000
11. Reservfond	9 387 455	9 387 455
12. Eelmiste perioodide kasum	-8 670 200	-5 887 424
13. Aruandeaasta kasum (kahjum)	-62 144	-2 782 776
KOKKU OMAKAPITAL	1 055 111	1 117 255
KOKKU PASSIVA	3 733 672	2 473 896

TRUE

TRUE

ÄRITULUD	Aruandeaasta	Eelmine aasta
1. Realiseerimise netokäive	183 562	295 285
KOKKU ÄRITULUD	183 562	295 285

ÄRIKULUD	Aruande aasta	Eelmine aasta
2. Kaubad ja teenused	0	173 402
3. Mitmesugused tegevuskulud	33 942	16 787
4. Tööjõukulud	0	46 142
4.1 Palgakulu	0	34 692
4.2 Sotsiaalmaks	0	11 450
5. Amortisatsioon	75 705	0
6. Muud ärikulud	6 666	0
KOKKU ÄRIKULUD	116 313	236 331

ÄRIKASUM	67 249	58 954
7. Finantstulud	102 926	27 216
7.1 Intressitulud	102 926	27 084
7.2 Muud finantstulud	0	132
8. Finantskulud	232 319	2 868 946
8.1 Tütarettevõtte aktsiaga seotud finantskulud	22 922	2 838 442
8.2 Intressikulud	208 877	30 488
8.3 Muud finantskulud	520	16
KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST	-62 144	-2 782 776
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	-62 144	-2 782 776

2001. ja 2002.

Omakapitali muutuse aruanne

 kroonides

	Osa- kapital	Ülekurs	Ümber- hindluse reserv	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Seisuga 01.01.01	400 000	0	0	9 387 455	1 752	-5 889 176	3 900 031
2001.a. kasum						-2 782 776	-2 782 776
Algsaldode korrigeerimine						0	
Seisuga 31.12.01	400 000	0	0	9 387 455	1 752	-8 671 952	1 117 255
Seisuga 01.01.02	400 000	0	0	9 387 455	1 752	-8 671 952	1 117 255
2002.a. kasum						-62 144	-62 144
Seisuga 31.12.02	400 000	0	0	9 387 455	1 752	-8 734 096	1 055 111

2003

Rahavoogude aruanne

	2002	2001
Rahavood äritegevusest:		
Puhaskasum	-62 144	-2 782 776
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum	22 922	2 838 442
Amortisatsioon	75 705	0
Korrigeeritud kasum enne käibekapitali muutusi	36 483	55 666
Ostjate ja muude nõuete suurenemine/vähene mine	-1 602 911	-22 747
Lühiajaliste kohustuste suurenemine/vähene mine	178 814	1 570
Rahavood äritegevusest kokku	-1 387 614	34 489
Rahavood investeerimisest:		
Aktsiate soetus	-413 300	-350
Aktsiate müük	1 500 000	0
Põhivara soetus	-2 000 000	0
Rahavood investeerimisest kokku	-913 300	-350
Rahavood finantseerimisest:		
Saadud laen	1 143 106	1 300 000
Antud laen	1 130 000	-1 300 000
Rahavood finantseerimisest kokku	2 273 106	0
Rahavood kokku	-27 808	34 139
Raha ja ekvivalendid aasta alguses	37 190	3 051
Raha ja ekvivalendid aasta lõpus	9 382	37 190
Kokku rahajäägi muutus	-27 808	34 139

17.11.2003

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Üldpõhimõtted

OÜ Reval Investments raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ning rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevast heast raamatupidamistavast. Valdkondades, kus raamatupidamise seadus kitsendab rahvusvahelisi tavasid, on valitud raamatupidamise seadusega sätestatud arvestuspõhimõtted. Valdkondades, mida raamatupidamise seadus ei reglementeerii piisavalt, on tuginetud Rahvusvahelistele Raamatupidamise Standarditele (International Accounting Standards). Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2002.a. ja aruande koostamispäeva 30.06.2003.a. vahemikul. Majandusaasta algas 1. jaanuaril 2002 ja lõppes 31. detsembril 2002.a. Raamatupidamise aastaaruande arv näitajad on esitatud Eesti kroonides.

Finantsinvesteeringud

Investeeringud tütarettevõtetest on aastaaruande koostamisel ümber hinnatud laiendatud kapitaliosaluse meetodil.

Kohustused

Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Tulud ja kulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja OÜ-l Reval Investments on tekkinud summale nõudeõigus.

Põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumuses üle 10 000 krooni ning kasutusajaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Kasutusel on järgmised amortisatsiooninormid:

- hooned ja rajatised 5% aastas.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

31.12.2002

Lisa 2. Põhivara

Materiaalne põhivara

	Maa	Hooned	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2001	0	0	0
Soetamine	183 067	1 816 933	2 000 000
Soetusmaksumus 31.12.2002	183 067	1 816 933	2 000 000
Akumuleeritud kulum 31.12.2001	0	0	0
Arvestatud kulum	0	-75 705	-75 705
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	0	-75 705	-75 705
Jääkmaksumus 31.12.2001	0	0	0
Jääkmaksumus 31.12.2002	183 067	1 741 228	1 924 295

Pikaajalised finantsinvesteeringud

1. sidusettevõtte AS Vahtramäe (AS Soots Turism), põhitegevusala on kinnisvara haldamine

	Vahtramäe AS aktsiakapital	
	2002	2001
Saldo aasta algul	109 622	3 947 714
osaluse %	33,54%	67%
Ostetud aktsiate soetusmaksumus	0	350
Realiseeritud aktsiate müügihind	0	-1 000 000
Kahjum aktsiate võõrandamisest	0	-973 857
Väärtuse korrigeerimine kapitaliosaluse meetodil	-109 622	-1 864 585
Saldo aasta lõpul	0	109 622
osaluse %	33,54%	33,54%
Tütar- ja sidusettevõtete omakapital aasta lõpul	Vahtramäe AS	
	2002	2001
Aksia/osakapital	14 728 000	14 728 000
Eelmiste perioodide kasum/kahjum	-7 334 953	-1 775 666
Aruandeperioodi kasum/kahjum	-4 091 660	-5 559 287
Omakapital kokku	3 301 387	7 393 047

2. sidusettevõtte HPI Investeeringute AS põhiliseks tegevusalaks hotelliteenuste osutamine.

HPI Investeeringute AS aktsiakapital		
	2002	2001
Saldo aasta algul	1 000 000	0
osaluse %	25%	0%
Ostetud aktsiate soetusmaksumus	0	1 000 000
Realiseeritud aktsiate müügihind	1 500 000	0
Kasum aktsiate võõrandamisest	500 000	0
Saldo aasta lõpul	0	1 000 000
osaluse %	0%	25%

3. sidusettevõtte Autori AS põhiliseks tegevusalaks Renault sõidu- ja tarbeautode müük ja hooldus.

Autori AS aktsiakapital		
	2002	2001
Saldo aasta algul	0	0
osaluse %	0%	0%
Aktsiakapitali sissemaks	400 000	0
Väärtuse korrigeerimine kapitaliosaluse meetodil	-400 000	0
Saldo aasta lõpul	0	0
osaluse %	20%	0%
Tütar- ja sidusettevõtete omakapital aasta lõpul		
	Autori AS	2001
Aktsia/osakapital	3 000 000	0
Aruandeperioodi kasum/kahjum	-5 085 255	0
Omakapital kokku	-2 085 255	0

4. sidusettevõtte Cellmark OÜ põhiliseks tegevusalaks on Castrol õlide ja hooldusvahendite müük.

Cellmark OÜ osakapital		
	2002	2001
Saldo aasta algul	0	0
osaluse %	0%	0%
Osade soetamine	13 300	0
Väärtuse korrigeerimine kapitaliosaluse meetodil	-13 300	0
Saldo aasta lõpul	0	0
osaluse %	33,25%	0%
Tütar- ja sidusettevõtete omakapital aasta lõpul		
	Cellmark OÜ	2001
Aktsia/osakapital	40 000	0
Aruandeperioodi kasum/kahjum	-436 051	0
Omakapital kokku	-396 051	0

2002.a. 7.003

Ostuanalüüs

Osaühing Reval Investments soetas 17. aprillil 2002.a. osaühing Cellmark osa, mis moodustab osaühingu osakapitalist 33,25% 13 300 krooni eest. Hea raamatupidamistava kohaselt koostas osaühing järgneva ostuanalüüsi:

Koostamise kuupäev 31.12.2002	Cellmark OÜ bilanss seisuga 31.12.2001	Omandatud netovara investeeri- ja soetus- maksumuses
Osa soetusmaksumus		-13 300
Raha ja pank	40 000	13 300
Negatiivne firmaväärtus		0
Omakapital	40 000	13 300
OÜ Reval Investments osa Cellmark OÜ omakapitali bil. maksumusest		13 300

Lisa 3. Laenud

Kreditori nimetus	Esiolgne laen			Tasumisele kuuluv summa		
	summa	intressi- määr %	tasumise lõpptähtaeg	Võlg kokku 31.12.2002	2003.a.	järgmistel aastatel
Baltic Computer Systems AS	1 300 000	8%	31.10.2002	80 000	80 000	0
Maaelu Edendamise SA	1 950 000	6%	28.02.2009	1 850 000	300 000	1 550 000
Neospark OÜ	494 106	8%	31.12.2004	494 106	0	494 106
Norax Invest OÜ	20 000	8%	31.12.2003	19 000	19 000	0
Kokku:	3 764 106			2 443 106	399 000	2 044 106

15. oktoobril 2001 on Reval Investments OÜ, kui laenusaja ning Baltic Computer System AS, kui laenuandja vahel sõlmitud laenuleping. Laenusumma on 1 300 000 krooni ning laenuintress on 8%. 17. oktoobril 2001 on Reval Investments OÜ, kui laenuandja ning eraisikute, kui laenusajate vahel sõlmitud laenulepingud. Laenusumma on kokku 1 300 000 ning laenuintress on 10%. Seisuga 31.12.2002 võlgnevad eraisikud osaühingule kokku 170 000 krooni.

22. veebruaril 2002 on Reval Investments OÜ, kui laenusaja ning Maaelu Edendamise Sihtasutus, kui laenuandja vahel sõlmitud laenuleping. Laenu otstarve on kinnistu soetamine Vihula vallas Eisma külas.

Lisa 4. Maksud

Maksuliik	01.01.2002 ettemaks(+),võlg(-)	Aruandeperioodil arvestatud	Aruandeperioodil tasutud	jääk 31.12.2002 ettemaks(+),võlg(-)	sh. maksu- viivised
Isiku tulumaks	-4 818	24	4 818	-24	24
Sotsiaalmaks	-8 070	40	8 070	-40	40
Käibemaks	-13 329	47 144	14 889	-45 584	6 603
KOKKU:	-26 217	47 208	27 777	-45 648	6 667

30.10.2003

Kahjumi katmise ettepanek

Reservfond	9 387 455
Eelmiste perioodide kahjum	-8 670 200
Aruandeaasta kahjum	-62 144

Juhatus teeb ettepaneku:

Katta eelnevate perioodide kahjum
ning aruandeaasta kahjum reservfondi arvelt

OÜ Reval Investments omakapital pärast kahjumi katmist:

Osakapital nimiväärtuses	400 000
Reservfond	655 111
Kahjum	0
Kokku:	1 055 111

Juhatuse allkirjad

	Nimi	Kuupäev	Allkiri
<u>Juhatus:</u>			

Juhatuse liige	Erki Aavik	30.10.2003.a.
----------------	------------	---------------



Reval Investments OÜ

Tallinn, Linnakohtu Registriosakond
SISSE TULEMIS

20.04.2004

Silja Angerjas

SAV 32

Reval Investments OÜ
Reg.nr. 10332648
Mustamäe tee 4
10621 Tallinn Estonia
Tel. +372 6115 261
Fax. +372 6115 262
1120228981 Hansapank

Küllil Mendel
Registrisekretär
Tallinna Linnakohtu Registriosakond
Lõkke tn.4 19081

12.aprillil 2004.a.

Registriasi A 20187 / H1

Austatav Külli Mendel

Vastavalt Teie kirjale 26.02.2004 saadan osatühing Reval Investments
(registrikood 10332648) osanike nimekirja.

Osaniku nimi	Osaniku aadress	Osaniku isikukood	Osa nimiväärtus
Erki Aavik	Põide vald, Saaremaa	36110150248	400 000 EEK

Lugupidamisega,

Erki Aavik
Juhatuse liige

